



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 107 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJERNSBEKK ANLEGG AS
Forretningsadresse: Skomakerveien 5
1640 RÅDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Daniel Kjernsbekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 225 202	570 707
Sum inntekter		7 225 202	570 707
Kostnader			
Varekostnad		3 333 447	66 416
Lønnskostnad	3	1 713 459	202 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 200	2 100
Annen driftskostnad		1 750 672	137 763
Sum kostnader		6 812 777	408 362
Driftsresultat		412 425	162 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	16
Sum finansinntekter		183	16
Annen rentekostnad		25 734	
Sum finanskostnader		25 734	
Netto finans		-25 551	16
Ordinært resultat før skattekostnad		386 874	162 361
Skattekostnad på ordinært resultat	5	101 568	41 699
Ordinært resultat etter skattekostnad		285 306	120 662
Årsresultat	7	285 306	120 662
Årsresultat etter minoritetsinteresser		285 306	120 662
Totalresultat		285 306	120 662
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		285 306	120 662
Sum overføringer og disponeringer		285 306	120 662



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	131 530	61 400
Sum varige driftsmidler	2	131 530	61 400
Sum anleggsmidler		131 530	61 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 199 898	221 238
Andre kortsiktige fordringer	3	301 459	72 445
Sum fordringer		1 501 357	293 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	481 773	48 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 773	48 387
Sum omløpsmidler		1 983 130	342 070
SUM EIENDELER		2 114 660	403 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		-6 666	-6 666
Sum innskutt egenkapital		23 334	23 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		405 968	120 662
Sum opptjent egenkapital		405 968	120 662
Sum egenkapital	7	429 302	143 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	7 468	4 238
Sum avsetninger for forpliktelser		7 468	4 238
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 468	4 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 190 855	80 572
Betalbar skatt	5	98 338	37 461
Skyldig offentlige avgifter		235 000	128 581
Annen kortsiktig gjeld		153 697	8 621
Sum kortsiktig gjeld		1 677 890	255 235
Sum gjeld		1 685 358	259 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 114 660	403 470



Årsregnskap 2016
Kjernsbekk Anlegg AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 107 277



Årsberetning 2016 for Kjernsbekk Anlegg AS

VIRKSOMHETENS ART

Kjernsbekk Anlegg AS er et selskap der virksomheten omfatter anleggsarbeid. Selskapet er lokalisert i Skiptvet kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Sykefravær har i året vært minimalt.

LIKESTILLING

Selskapet hadde ved årets utløp 3 ansatte, 0 kvinner og 3 menn. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 2 personer, hvorav 0 er kvinner.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Skiptvet / -2017

styreleder/daglig leder
Daniel Kjernsbekk

styremedlem
Roar Johnny Kjernsbekk



RESULTATREGNSKAP

KJERNBEKK ANLEGG AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		7 225 202	570 707
Sum driftsinntekter		7 225 202	570 707
Varekostnad		3 333 447	66 416
Lønnskostnad	3	1 713 459	202 083
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 200	2 100
Annen driftskostnad		1 750 672	137 763
Sum driftskostnader		6 812 777	408 362
Driftsresultat		412 425	162 345
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		183	16
Annen rentekostnad		25 734	0
Resultat av finansposter		-25 551	16
Ordinært resultat før skattekostnad		386 874	162 361
Skattekostnad på ordinært resultat	5	101 568	41 699
Ordinært resultat		285 306	120 662
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	285 306	120 662
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		285 306	120 662
Sum overføringer		285 306	120 662



BALANSE

KJERNBEKK ANLEGG AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	131 530	61 400
Sum varige driftsmidler	2	131 530	61 400
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		131 530	61 400
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 199 898	221 238
Andre kortsiktige fordringer	3	301 459	72 445
Sum fordringer		1 501 357	293 683
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	481 773	48 387
Sum omløpsmidler		1 983 130	342 070
Sum eiendeler		2 114 660	403 470



BALANSE

KJERNBEKK ANLEGG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-6 666	-6 666
Sum innskutt egenkapital		23 334	23 334
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		405 968	120 662
Sum opptjent egenkapital		405 968	120 662
Sum egenkapital	7	429 302	143 996
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	7 468	4 238
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 190 855	80 572
Betalbar skatt	5	98 338	37 461
Skyldig offentlige avgifter		235 000	128 581
Annen kortsiktig gjeld		153 697	8 621
Sum kortsiktig gjeld		1 677 890	255 235
Sum gjeld		1 685 358	259 473
Sum egenkapital og gjeld		2 114 660	403 470

Skiptvet
Styret i Kjernsbekk Anlegg AS

Daniel Kjernsbekk
styreleder/daglig leder

Roar Johnny Kjernsbekk
styremedlem



Kjernsbekk Anlegg AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjon

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Selskapet har ikke hatt noen pensjonssparing i 2016. De er heller ikke pliktig til å ha dette.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 %/ 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Kjernsbekk Anlegg AS

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	63 500		63 500
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	34 100	51 230	85 330
= Anskaffelseskost 31.12.16	97 600	51 230	148 830
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	16 500	800	17 300
= Bokført verdi 31.12.16	81 100	50 430	131 530
Årets ordinære avskrivninger	14 400	800	15 200
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 455 329	176 320
Arbeidsgiveravgift	206 756	24 861
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	51 374	902
Sum	1 713 459	202 083

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	508 160	601 160	
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse	88 512	92 312	

Eierne har en mellomregningskonto på firmaet hvor han skylder det 127 968. Dette kommer i hovedsak av noe feil utbetalinger ved en lønn i desember 2016 hvor den da gikk ut flere ganger. Dette blir tilbakebetalt i 2017.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Bare eiere som er ansatt i selskapet og en ansatt som ikke jobber fullt.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 0.
Selskapet har valgt å ikke ha revisor.



Kjernsbekk Anlegg AS

Note 4 Bunde midler

Av bankinnskudd, kontanter er bunde midler kr 59 084 , skyldig skattetrekk er kr 59 084.

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	98 338	37 461
Endring i utsatt skatt	3 230	4 238
Skattekostnad ordinært resultat	101 568	41 699
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	386 873	162 361
Permanente forskjeller	20 642	-6 666
Endring i midlertidige forskjeller	-14 166	-16 950
Skattepliktig inntekt	393 350	138 745
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	98 338	37 461
Sum betalbar skatt i balansen	98 338	37 461

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	31 116	16 950	-14 166
Sum	31 116	16 950	-14 166
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	7 468	4 237	-3 230

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Kjersbekk Anlegg AS

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kjersbekk Anlegg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Daniel Kjersbekk	15	50,0	50,0
Johnny Kjersbekk	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Daniel Kjersbekk	styreleder/daglig leder	15
Johnny Kjersbekk	Daglig leder	15

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	30 000	-6 666	0	120 662	143 996
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	30 000	-6 666	0	120 662	143 996
Pr. 01.01.2016	30 000	-6 666	0	120 662	143 996
Årets resultat				285 306	285 306
Pr 31.12.2016	30 000	-6 666	0	405 968	429 302